

ASSOCIATION ACTA VISTA

137 Avenue Clos Bey

13008 MARSEILLE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à MARSEILLE
Le 03/11/2008**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	53 068	24 165	28 903	16 778	12 126	72.27	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	135 649	36 754	98 894	115 015	16 121	14.02	
	Installations techniques Matériel et outillage	12 454	3 675	8 779	1 916	6 863	358.23	
	Autres immobilisations corporelles	64 826	37 243	27 583	30 473	2 890	9.48	
	Immobilisations en cours				15 050	15 050	100.00	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	13 073		13 073	13 387	313	2.34		
TOTAL I	279 070	101 837	177 233	192 619	15 385	7.99		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	7 182		7 182		7 182		
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 648		1 648	1 275	373	29.24	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	297 923		297 923	17 000	280 923	NS	
	Autres créances	1 133 896		1 133 896	1 290 685	156 789	12.15	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	36 619		36 619	231 121	194 503	84.16		
Charges constatées d'avance (3)	5 849		5 849	4 709	1 140	24.21		
TOTAL III	1 483 117		1 483 117	1 544 791	61 674	3.99		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 762 188	101 837	1 660 350	1 737 410	77 059	4.44		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	181 664	90 394	91 269	100.97
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	36 715	91 269	54 554	59.77
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	89 903	37 000	52 903	142.98	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	308 282	218 664	89 619	40.98
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		40 000	40 000	100.00
Fonds dédiés sur autres ressources					
	TOTAL III		40 000	40 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	458 498	294 397	164 101	55.74
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 576	9 576	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 517	395 903	83 386	21.06
	Dettes fiscales et sociales	200 843	215 254	14 410	6.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	205 875	259 163	53 288	20.56
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	174 334	304 453	130 119	42.74
	TOTAL IV	1 352 068	1 478 746	126 678	8.57
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 660 350	1 737 410	77 059	4.44

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 177 733 1 174 293
458 271 292 051

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	263 292	100 844	162 448	161.09
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	263 292	100 844	162 448	161.09
Production stockée	7 182		7 182	
Production immobilisée	6 515	15 050	8 535	56.71
Subventions d'exploitation	1 104 757	870 740	234 017	26.88
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	684 546	488 374	196 172	40.17
Collectes				
Cotisations	100		100	
Autres produits	732 004	668 456	63 548	9.51
TOTAL I	2 798 395	2 143 463	654 932	30.55
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	840 043	443 545	396 498	89.39
Impôts, taxes et versements assimilés	174 146	249 121	74 975	30.10
Salaires et traitements	1 312 464	1 112 166	200 298	18.01
Charges sociales	354 871	278 180	76 691	27.57
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 762	27 275	18 487	67.78
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	75 548	172	75 376	NS
TOTAL II	2 802 834	2 110 457	692 377	32.81
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 439	33 006	37 445	113.45
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	81	72	9	12.35
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	81	72	9	12.35
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 373	9 743	4 371	44.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	5 373	9 743	4 371	44.86
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 292	9 672	4 380	45.28
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	9 730	23 334	33 065	141.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 735	13 735	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 447	3 000	5 447	181.56
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	8 447	16 735	8 288	49.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 568	3 675	2 107	57.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	1 568	3 675	2 107	57.33
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 879	13 060	6 181	47.33
Impôts sur les bénéfices (IX)	433		433	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 806 923	2 160 270	646 653	29.93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 810 207	2 123 876	686 332	32.32
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 285	36 394	39 679	109.03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 000	94 875	54 875	57.84
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		40 000	40 000	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	36 715	91 269	54 554	59.77

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les subventions FSE ont été comptabilisées sur 2007 en produit à recevoir pour un montant de 202 234€. Ces subventions seront notifiées par la DTEFP en juillet 2008.

Une subvention Région pour le projet Léonardo a été comptabilisée en produit à recevoir pour un montant de 42 500€. Cette dernière a été notifiée à l'association le 4 Juillet 2008.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 598	12 567		24 165
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	17 352	19 402		36 754
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 890	1 785		3 675
Installations générales agencements aménagements divers	3 338	1 676		5 014
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 898	10 331		32 229
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	44 478	33 195		77 672
TOTAL GENERAL	56 076	45 762		101 837

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 567				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	19 402				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 785				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 676				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	10 331				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	33 195				
TOTAL GENERAL	45 762				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	43 425	9 643
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	132 367		3 282
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 806		8 648
Installations générales agencements aménagements divers	8 387		940
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 322		8 178
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	191 882	21 047
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	13 387		1 214
	TOTAL	13 387	1 214
	TOTAL GENERAL	248 694	31 904

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	53 068	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui		135 649	
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 454	
Installations générales agencements aménagements divers		9 327	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 500	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	212 929	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières		13 073	
	TOTAL	13 073	
	TOTAL GENERAL	279 070	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 073	0	13 073
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	297 923	297 923	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	809	809	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	408	408	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	817 136	817 136	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	315 543	315 543	
Charges constatées d'avance	5 849	5 849	
TOTAL	1 450 742	1 437 669	13 073
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	458 498	458 498		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	312 517	312 517		
Personnel et comptes rattachés	39 936	39 936		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 376	141 376		
Impôts sur les bénéfices	433	433		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 523	15 523		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 575	3 575		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	205 875	205 875		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	174 334	174 334		
TOTAL	1 352 068	1 352 068		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
SUBVENTION REGION	20 000	20 000	20 000		
SUBVENTION DRAC	7 500	7 500	7 500		
SUBVENTION PREFECTURE	12 500	12 500	12 500		
TOTAL	40 000	40 000	40 000		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite

Le montant des engagements retraite vis-à-vis du personnel permanent de l'association n'est pas significatif eu égard à la faible moyenne d'âge des salariés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	26 877
Autres créances	245 173
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	272 050

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	227
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 828
Dettes fiscales et sociales	70 387
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	89 441

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 849
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		5 849
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		174 334
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		174 334

ACTA VISTA
Réseau de compétences en développement durable et
coopération transnationale

137, Avenue de Clos Bey
13008 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

JEAN JOUVE

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

72, rue Saint Jacques – 13006 MARSEILLE
Téléphone 04.91.53.14.20 – Télécopie 04.91.53.14.55

Madame la Présidente,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 8 avril 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 28 novembre 2008. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables Français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe de l'annexe relatif aux faits caractéristiques de l'exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées ci-dessus.

Marseille, le 1^{er} décembre 2008

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. B. J. V.', is written over a large, thin-lined rectangular box.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	53 068	24 165	28 903	16 778	12 126	72.27
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	135 649	36 754	98 894	115 015	16 121	14.02
	Installations techniques Matériel et outillage	12 454	3 675	8 779	1 916	6 863	358.23
	Autres immobilisations corporelles	64 826	37 243	27 583	30 473	2 890	9.48
	Immobilisations en cours				15 050	15 050	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	13 073		13 073	13 387	313	2.34	
TOTAL I	279 070	101 837	177 233	192 619	15 365	7.58	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	7 182		7 182		7 182	
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 648		1 648	1 275	373	29.24
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	297 923		297 923	17 000	280 923	NS
	Autres créances	1 133 896		1 133 896	1 290 685	156 789	12.15
Valeurs mobilières de placement							
Instrument de trésorerie							
Disponibilités	36 619		36 619	231 121	194 503	84.16	
Charges constatées d'avance (3)	5 849		5 849	4 709	1 140	24.21	
TOTAL III	1 483 117		1 483 117	1 544 791	61 674	3.99	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 762 188	101 837	1 660 350	1 737 410	77 059	4.14	

(1) Droit au bail
(2) Droit à moins d'un an
(3) Droit à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	181 664	90 394	91 269	100.97
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficit)	36 715	91 269	54 554	59.77
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	89 903	37 000	52 903	142.98	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	308 282	218 664	89 619	40.98
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		40 000	40 000	100.00
Fonds dédiés sur autres ressources					
	TOTAL III		40 000	40 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	458 498	294 397	164 101	55.74
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 576	9 576	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 517	395 903	83 386	21.06
	Dettes fiscales et sociales	200 843	215 254	14 410	6.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	205 675	259 163	53 488	20.56
Instruments de trésorerie					
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance	174 334	304 453	130 119	42.74
	TOTAL IV	1 352 058	1 478 746	126 678	8.57
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 650 350	1 737 410	77 059	4.44

(1) Dont à plus d'un en

Dont à moins d'un en

(2) Dont concours bancaires courants et solde créditeur de banques

1 177 733 1 174 293
458 271 292 051

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	263 292		100 844	161.09
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	263 292		100 844	161.09
Production stockée	7 182		7 182	
Production immobilisée	6 515	15 050	8 535	56.71
Subventions d'exploitation	1 104 757	870 740	234 017	26.88
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	684 546	488 374	196 172	40.17
Collectes				
Colisitions	100		100	
Autres produits	732 004	668 456	63 548	9.51
TOTAL I	2 798 395	2 143 463	654 932	30.55
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	840 043	443 545	396 498	89.39
Impôts, taxes et versements assimilés	174 146	249 121	74 975	30.10
Salaires et traitements	1 312 464	1 112 166	200 298	18.01
Charges sociales	354 871	278 180	76 691	27.57
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 762	27 275	18 487	67.78
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	75 548	172	75 376	NS
TOTAL II	2 802 834	2 110 457	692 377	32.81
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 439	33 006	28 567	83.45
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007	31/12/2006	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	81	72	9	12.35
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	81	72	9	12.35
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	5 373	9 743	4 371	44.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	5 373	9 743	4 371	44.86
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 292	9 672	4 380	45.28
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V-VI)	9 730	23 334	13 605	141.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 735	13 735	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 447	3 000	5 447	181.56
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	8 447	16 735	8 288	49.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 568	3 675	2 107	57.33
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	1 568	3 675	2 107	57.33
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 879	13 060	6 181	47.33
Impôts sur les bénéfices (IX)	433		433	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 806 923	2 360 270	646 653	29.93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 810 207	2 123 876	686 332	132.32
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 286	36 394	39 679	109.09
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 000	94 875	54 875	57.84
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		40 000	40 000	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	36 715	91 269	54 554	59.77

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les subventions FSE ont été comptabilisées sur 2007 en produit à recevoir pour un montant de 202 234€.

Une subvention Région pour le projet Léonardo a été comptabilisée en produit à recevoir pour un montant de 42 500€. Cette dernière a été notifiée à l'association le 4 Juillet 2008.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 598	12 567		24 165
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	17 352	19 402		36 754
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 890	1 785		3 675
Installations générales agencements aménagements divers	3 338	1 676		5 014
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 898	10 331		32 229
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	44 478	33 195		77 672
TOTAL GENERAL	56 076	45 762		101 837

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 567				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	19 402				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 785				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 676				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	10 331				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	33 195				
TOTAL GENERAL	45 762				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	43 425	9 643
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	132 367		3 282
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 806		8 648
Installations générales agencements aménagements divers	8 387		940
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 322		8 178
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	191 882		21 047
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	13 387		1 214
TOTAL	13 387		1 214
TOTAL GENERAL	248 694		31 904

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			53 068	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				135 649	
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				12 454	
Installations générales agencements aménagements divers				9 327	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				55 500	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				212 929	
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			1 527	13 073	
TOTAL			1 527	13 073	
TOTAL GENERAL			1 527	279 070	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 073	0	13 073
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	297 923	297 923	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	809	809	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	408	408	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	817 136	817 136	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	315 543	315 543	
Charges constatées d'avance	5 849	5 849	
TOTAL	1 450 742	1 437 669	13 073
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	458 498	458 498		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	312 517	312 517		
Personnel et comptes rattachés	39 936	39 936		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 376	141 376		
Impôts sur les bénéfices	433	433		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 523	15 523		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 575	3 575		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	205 875	205 875		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	174 334	174 334		
TOTAL	1 352 068	1 352 068		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager	Utilisation en	Engagement à	Fonds restant
		au début de l'exercice	cours d'exercice	réaliser sur nou- velles ressources affectées	engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
SUBVENTION REGION	20 000	20 000	20 000		
SUBVENTION DRAC	7 500	7 500	7 500		
SUBVENTION PREFECTURE	12 500	12 500	12 500		
TOTAL	40 000	40 000	40 000		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Évaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite

Le montant des engagements retraite vis-à-vis du personnel permanent de l'association n'est pas significatif eu égard à la faible moyenne d'âge des salariés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	26 877
Autres créances	245 173
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	272 050

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	227
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 828
Dettes fiscales et sociales	70 387
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	89 441

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 849
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		5 849
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		174 334
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		174 334



Hubert RATHERY
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION BAHIA
137, Avenue Clos Bey
13008 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice Clos le 31 Décembre 2007

